

1. 予算編成方針

(1) 平成 23 年 9 月 20 日 通知

基本方針

- 1 「八王子ゆめおりプラン」のまちづくりの基本理念を念頭に置き、各都市像の実現に向けた効果的な施策を展開する。なお、施策の予算化にあたっては、市議会の審議により出された意見はもとより、市民の市政に対する意向を反映させる。
- 2 22年度の決算をもとに「事業がそもそも必要かどうか」「必要ならばだれが実施すべきか」といった事業仕分け的な考え方で評価を行っているので、その結果を反映させる。
- 3 第七次行財政改革大綱(23年3月)に掲げた目標を達成するための取組みを反映する。
- 4 社会環境の変化により明らかとなった喫緊の課題である自助・共助・公助が連携した防災体制の更なる強化や、省エネルギー化の推進に確実に取り組む。

(2) 平成 24 年 1 月 30 日 通知

予算編成の考え方

平成 24 年度当初予算はいわゆる「骨格予算」とする。

「骨格予算」の対象経費は別表1のとおりとし、また、別表1以外で別表2に該当する事業を当初での予算化対象とする。

別表1

骨格予算の対象経費

- 1 人件費、公債費、扶助費など法令、条例及び契約等に基づく義務的な経費
- 2 経常的な事務事業、施設の維持管理的な経費
- 3 指定管理料、学校施設などの債務負担行為の解消経費
- 4 道路整備、公園整備、清掃設備などの公共施設のうち、その内容が維持補修的な投資的経費

別表2

別表1以外の予算化対象基準

- 1 緊急性を要する景気、雇用、安全安心に係る事業
- 2 国・東京都との連携、予算措置に応じた事業
- 3 実施時期や工期の関係から6月補正では間に合わない事業
- 4 継続的な実施で効果を発揮する事業

2. 予算規模

(単位 千円)

区 分	24年度	構成比 (%)	23年度	構成比 (%)	比 較	増減率 (%)	
一 般 会 計	181,200,000	54.5	185,500,000	56.0	4,300,000	2.3	
特 別 会 計	国民健康保険事業	60,776,236	18.3	56,267,069	17.0	4,509,167	8.0
	後期高齢者医療	9,406,351	2.8	8,499,192	2.6	907,159	10.7
	介護保険	31,979,578	9.6	28,972,549	8.7	3,007,029	10.4
	下水道事業	13,925,595	4.2	13,744,559	4.1	181,036	1.3
	土地取得事業	293,003	0.1	915,016	0.3	622,013	68.0
	駐車場事業	1,153,034	0.3	1,173,964	0.3	20,930	1.8
	給与及び公共料金	33,878,357	10.2	34,458,816	10.4	580,459	1.7
	受託水道事業			1,892,000	0.6	1,892,000	皆減
	小 計	151,412,154	45.5	145,923,165	44.0	5,488,989	3.8
計	332,612,154	100.0	331,423,165	100.0	1,188,989	0.4	

受託水道事業特別会計は、平成23年度をもって廃止する。

3. 一般会計歳入歳出

(1) 歳入

ア 性質別(款別)

(単位 千円)

款	24年度	23年度	比較	増減率(%)
1 市 税	89,983,535	90,613,741	630,206	0.7
2 地 方 譲 与 税	1,145,329	1,119,986	25,343	2.3
3 利 子 割 交 付 金	529,993	459,620	70,373	15.3
4 配 当 割 交 付 金	252,141	130,986	121,155	92.5
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	58,046	71,879	13,833	19.2
6 地 方 消 費 税 交 付 金	6,638,409	6,191,672	446,737	7.2
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	103,273	94,678	8,595	9.1
8 自 動 車 取 得 税 交 付 金	723,081	665,486	57,595	8.7
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等	1,008	930	78	8.4
10 地 方 特 例 交 付 金	372,085	1,160,535	788,450	67.9
11 地 方 交 付 税	3,670,000	4,070,000	400,000	9.8
12 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	90,487	93,130	2,643	2.8
13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,859,780	1,815,210	44,570	2.5
14 使 用 料 及 び 手 数 料	4,050,576	4,224,507	173,931	4.1
15 国 庫 支 出 金	31,688,878	33,475,611	1,786,733	5.3
16 都 支 出 金	25,112,728	25,818,807	706,079	2.7
17 財 産 収 入	592,918	515,174	77,744	15.1
18 寄 附 金	66,793	66,974	181	0.3
19 繰 入 金	2,436,836	3,230,363	793,527	24.6
20 繰 越 金	1	1	0	0.0
21 諸 収 入	1,704,603	1,557,410	147,193	9.5
22 市 債	10,119,500	10,123,300	3,800	0.0
計	181,200,000	185,500,000	4,300,000	2.3

イ 使途別(一般財源と特定財源)

(単位 千円)

区 分	24年度			23年度			一般財源の比較 (A) - (B)
	予算額	一般財源(A)	特定財源	予算額	一般財源(B)	特定財源	
1 市 税	89,983,535	89,983,535		90,613,741	90,613,741		630,206
2 地 方 譲 与 税	1,145,329	1,145,329		1,119,986	1,119,986		25,343
3 利 子 割 交 付 金	529,993	529,993		459,620	459,620		70,373
4 配 当 割 交 付 金	252,141	252,141		130,986	130,986		121,155
5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	58,046	58,046		71,879	71,879		13,833
6 地 方 消 費 税 金 交 付	6,638,409	6,638,409		6,191,672	6,191,672		446,737
7 ゴ ル フ 場 利 用 税 金 交 付	103,273	103,273		94,678	94,678		8,595
8 自 動 車 取 得 税 金 交 付	723,081	723,081		665,486	665,486		57,595
9 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 等	1,008	1,008		930	930		78
10 地 方 特 例 金 交 付	372,085	372,085		1,160,535	1,160,535		788,450
11 地 方 交 付 税	3,670,000	3,670,000		4,070,000	4,070,000		400,000
12 交 通 安 全 対 策 金 特 別 交 付	90,487	90,487		93,130	93,130		2,643
13 分 担 金 及 び 負 担 金	1,859,780		1,859,780	1,815,210		1,815,210	-
14 使 用 料 及 び 手 数 料	4,050,576	634,692	3,415,884	4,224,507	649,089	3,575,418	14,397
15 国 庫 支 出 金	31,688,878		31,688,878	33,475,611	46,523	33,429,088	46,523
16 都 支 出 金	25,112,728		25,112,728	25,818,807		25,818,807	-
17 財 産 収 入	592,918	537,529	55,389	515,174	454,368	60,806	83,161
18 寄 附 金	66,793		66,793	66,974		66,974	-
19 繰 入 金	2,436,836	1,500,002	936,834	3,230,363	2,365,001	865,362	864,999
20 繰 越 金	1	1		1	1		0
21 諸 収 入	1,704,603	620,449	1,084,154	1,557,410	632,630	924,780	12,181
22 市 債	10,119,500	4,800,000	5,319,500	10,123,300	5,000,000	5,123,300	200,000
計	181,200,000	111,660,060	69,539,940	185,500,000	113,820,255	71,679,745	2,160,195
構成比(%)	100.0	61.6	38.4	100.0	61.4	38.6	増減率(%) 1.9

ウ 調達先別(自主財源と依存財源)

(単位 千円)

区分	24年度	23年度	比較	増減率 (%)	構成比(%)		
					24年度	23年度	
自主財源	市 税	89,983,535	90,613,741	630,206	0.7	49.7	48.9
	分担金及び負担金	1,859,780	1,815,210	44,570	2.5	1.0	1.0
	使用料及び手数料	4,050,576	4,224,507	173,931	4.1	2.2	2.3
	財産収入	592,918	515,174	77,744	15.1	0.3	0.3
	寄附金	66,793	66,974	181	0.3	0.0	0.0
	繰入金	2,436,836	3,230,363	793,527	24.6	1.3	1.7
	繰越金	1	1	0	0.0	0.0	0.0
	諸収入	1,704,603	1,557,410	147,193	9.5	1.0	0.8
	小計	100,695,042	102,023,380	1,328,338	1.3	55.5	55.0
	依存財源	地方譲与税	1,145,329	1,119,986	25,343	2.3	0.6
利子割交付金		529,993	459,620	70,373	15.3	0.3	0.2
配当割交付金		252,141	130,986	121,155	92.5	0.1	0.1
株式等譲渡所得割交付金		58,046	71,879	13,833	19.2	0.0	0.0
地方消費税交付金		6,638,409	6,191,672	446,737	7.2	3.7	3.3
ゴルフ場利用税交付金		103,273	94,678	8,595	9.1	0.1	0.1
自動車取得税交付金		723,081	665,486	57,595	8.7	0.4	0.4
国有提供施設等所在市町村 助成交付金等		1,008	930	78	8.4	0.0	0.0
地方特例交付金		372,085	1,160,535	788,450	67.9	0.2	0.6
地方交付税		3,670,000	4,070,000	400,000	9.8	2.0	2.2
交通安全対策特別交付金		90,487	93,130	2,643	2.8	0.1	0.1
国庫支出金		31,688,878	33,475,611	1,786,733	5.3	17.5	18.0
都支出金		25,112,728	25,818,807	706,079	2.7	13.9	13.9
市債		10,119,500	10,123,300	3,800	0.0	5.6	5.5
小計	80,504,958	83,476,620	2,971,662	3.6	44.5	45.0	
計	181,200,000	185,500,000	4,300,000	2.3	100.0	100.0	

(2) 歳出

ア 目的別(款別)

(単位 千円)

款	24年度	23年度	比較	増減率 (%)	24年度の財源内訳				
					特定財源				一般財源
					国庫支出金	都支出金	市債	その他	
1 議会費	784,103	663,957	120,146	18.1	279	439		390	782,995
2 総務費	15,328,535	16,953,376	1,624,841	9.6	30,089	899,882	35,000	924,478	13,439,086
3 民生費	89,817,625	91,638,961	1,821,336	2.0	29,938,388	16,024,143	115,700	2,548,767	41,190,627
4 衛生費	20,206,866	20,079,304	127,562	0.6	136,742	1,832,653	520,100	2,510,438	15,206,933
5 労働費	72,515	115,935	43,420	37.5		4,725		8,720	59,070
6 農林業費	303,420	454,336	150,916	33.2		26,315		65,696	211,409
7 商工費	1,842,366	1,677,121	165,245	9.9		195,178		53,245	1,593,943
8 土木費	12,264,650	12,701,244	436,594	3.4	566,165	1,337,600	2,817,600	478,867	7,064,418
9 消防費	6,825,498	6,507,302	318,196	4.9	10,472	710,227	233,300	60,527	5,810,972
10 教育費	18,870,143	19,276,684	406,541	2.1	1,006,743	2,392,774	1,597,800	594,474	13,278,352
11 公債費	14,729,349	15,272,018	542,669	3.6		1,688,792		173,232	12,867,325
12 諸支出金	4,930	9,762	4,832	49.5					4,930
13 予備費	150,000	150,000	0	0.0					150,000
計	181,200,000	185,500,000	4,300,000	2.3	31,688,878	25,112,728	5,319,500	7,418,834	111,660,060

イ 性質別

(単位 千円)

区 分	24年度	構成比 (%)	23年度	構成比 (%)	比 較	増減率 (%)
人 件 費	29,721,935	16.4	30,214,100	16.3	492,165	1.6
扶 助 費	61,780,246	34.1	62,773,147	33.8	992,901	1.6
うち子ども手当	1,616,150	0.9	11,991,582	6.5	10,375,432	86.5
うち子どもための手当	8,020,150	4.4	-	-	8,020,150	皆増
うち生活保護費	21,557,189	11.9	20,850,000	11.2	707,189	3.4
公 債 費	14,729,349	8.1	15,272,018	8.2	542,669	3.6
義 務 的 経 費	106,231,530	58.6	108,259,265	58.3	2,027,735	1.9
物 件 費	20,163,774	11.1	21,941,735	11.8	1,777,961	8.1
維 持 補 修 費	1,956,457	1.1	1,945,214	1.0	11,243	0.6
補 助 費 等	14,995,860	8.3	14,440,812	7.8	555,048	3.8
繰 出 金	24,350,899	13.4	25,324,024	13.7	973,125	3.8
投 資 的 経 費	13,198,347	7.3	13,277,599	7.2	79,252	0.6
積 立 金	134,133	0.1	142,351	0.1	8,218	5.8
出 資 金・貸 付 金	19,000	0.0	19,000	0.0	0	0.0
予 備 費	150,000	0.1	150,000	0.1	0	0.0
そ の 他	303,133	0.2	311,351	0.2	8,218	2.6
計	181,200,000	100.0	185,500,000	100.0	4,300,000	2.3

4. 基金

(単位 千円)

区 分	23年度末 現在高	24年度		24年度末 現在高
		積立額	取崩額	
財 政 調 整 基 金	7,723,018	17,401	1,500,000	6,240,419
減 債 基 金	3,715	12		3,727
外国人留学生奨学基金	65,036	196	466	64,766
若きチェリスト育成基金	16,908	3,060		19,968
職員退職手当基金	1,646,398	5,251	262,948	1,388,701
公共施設整備基金	1,739,547	102,068	630,000	1,211,615
社会福祉基金	255,500	2,263		257,763
みどりの保全基金	235,152	2,576	48,503	189,225
育 英 基 金	39,337	119	119	39,337
青少年海外派遣基金	51,888	154		52,042
青少年体育奨励基金	27,338	1,033	4,798	23,573
介護給付費準備基金	289,734	398,859		688,593
計	12,093,571	532,992	2,446,834	10,179,729

23年度末現在高は、決算見込額。

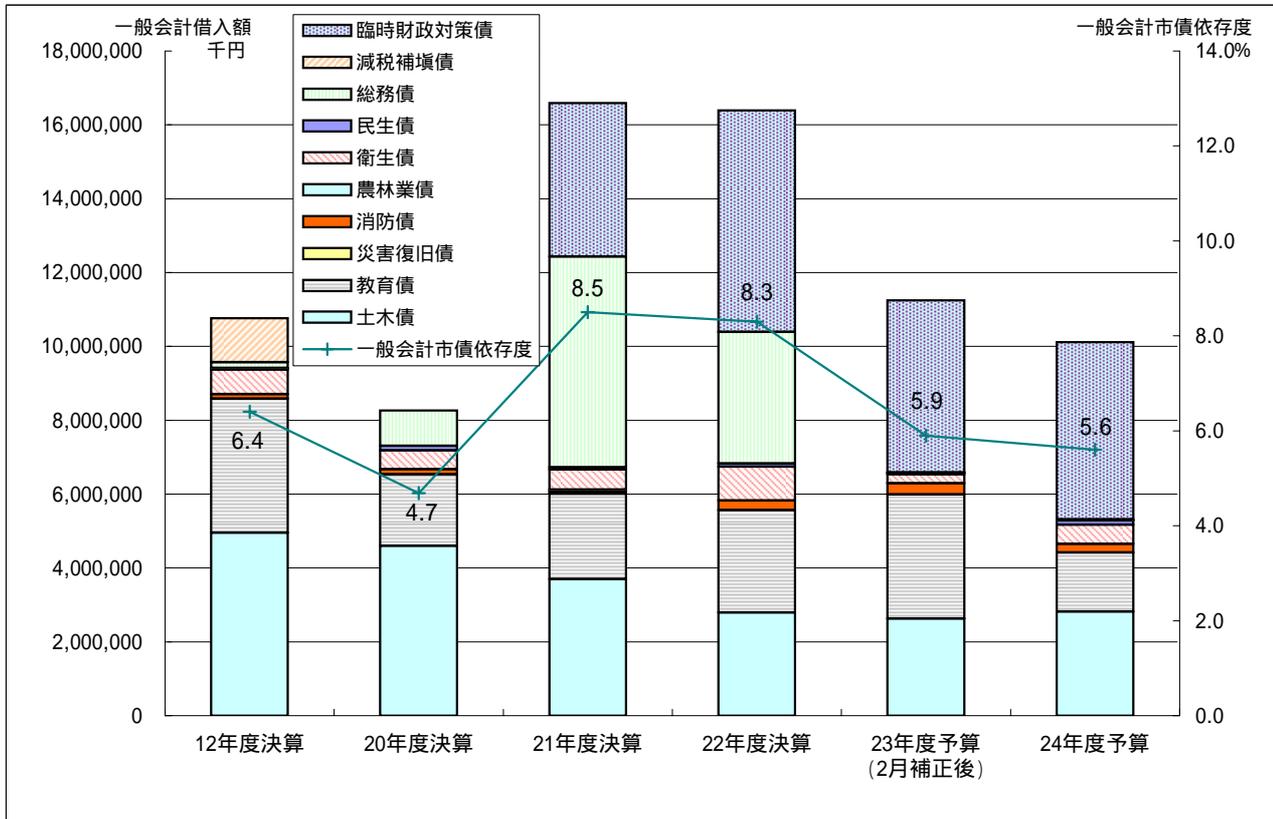
5. 市債

(1) 借入額の推移

(単位 千円)

区分	12年度決算	20年度決算	21年度決算	22年度決算	23年度予算 (2月補正後)	24年度予算
総務債	156,500	965,100	5,704,300	3,555,200	18,000	35,000
民生債	47,000	117,200	65,100	86,500	28,400	115,700
衛生債	658,100	510,200	541,600	922,400	241,400	520,100
農林業債						
土木債	4,956,500	4,602,000	3,702,600	2,793,100	2,631,000	2,817,600
消防債	125,700	140,600	53,700	255,100	310,700	233,300
教育債	3,627,700	1,931,700	2,305,500	2,776,100	3,356,100	1,597,800
減税補填債	1,195,600					
臨時税収補填債						
臨時財政対策債			4,156,000	6,000,000	4,660,000	4,800,000
災害復旧債			61,000			
一般会計合計	10,767,100	8,266,800	16,589,800	16,388,400	11,245,600	10,119,500
下水道会計	6,637,400	659,900	650,300	535,900	827,900	1,162,400
土地会計	150,000		17,000			225,000
全会計合計	17,554,500	8,926,700	17,257,100	16,924,300	12,073,500	11,506,900

一般会計歳入総額	168,637,157	176,293,164	195,885,978	196,436,065	189,067,973	181,200,000
一般会計市債依存度	6.4	4.7	8.5	8.3	5.9	5.6
全会計公債費元金	17,453,384	19,384,237	20,223,959	20,337,411	18,874,853	18,906,743

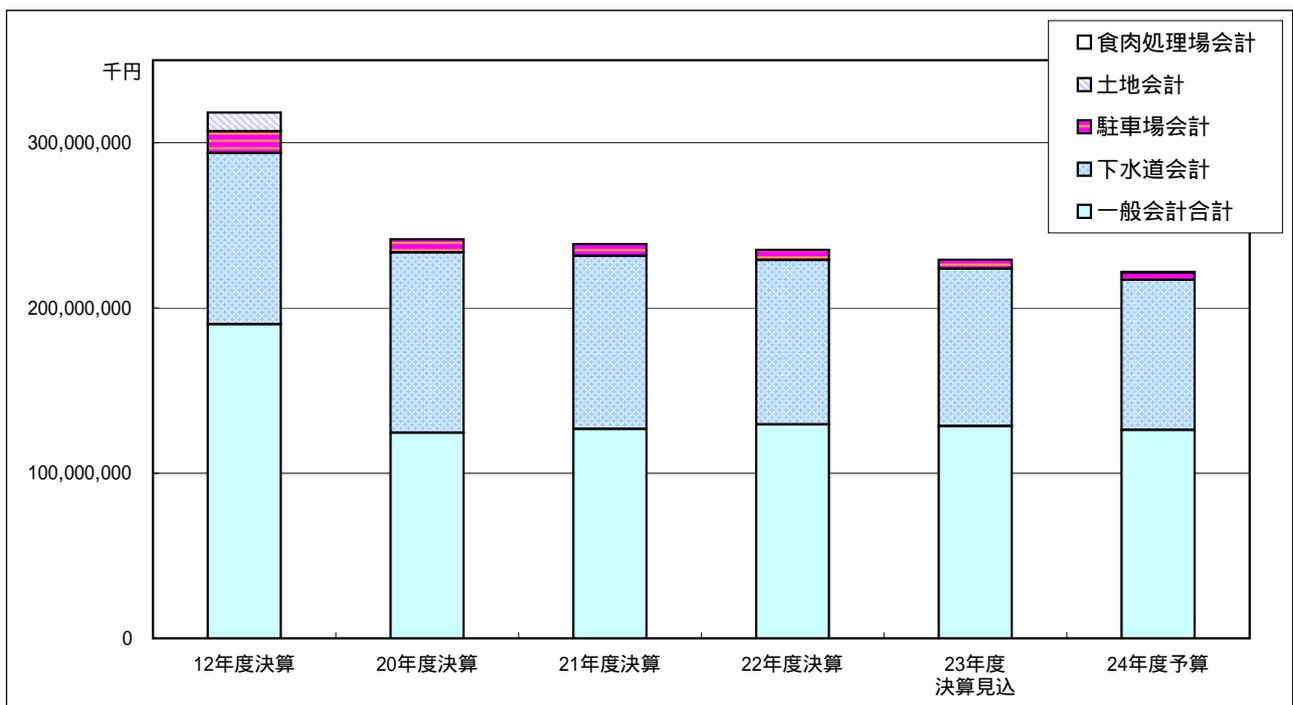


(2) 現債額の推移

(単位 千円)

区 分	12年度決算	20年度決算	21年度決算	22年度決算	23年度 決算見込	24年度予算
総 務 債	15,913,402	6,552,726	11,308,776	13,910,820	12,982,586	11,358,554
民 生 債	2,354,656	929,773	796,537	700,501	663,186	704,083
衛 生 債	34,094,705	13,374,167	11,335,326	9,890,022	7,920,376	6,901,768
農 林 業 債	3,306,274	1,555,489	1,314,104	1,063,580	803,551	577,322
土 木 債	49,033,507	42,286,634	40,903,839	38,655,930	37,313,671	36,764,931
消 防 債	647,564	672,337	612,832	738,221	940,535	1,022,682
教 育 債	59,855,330	42,337,956	41,262,474	40,899,763	41,568,475	39,818,126
普 通 債	165,205,438	107,709,082	107,533,888	105,858,837	102,192,380	97,147,466
減 税 補 填 債	21,642,753	14,945,364	13,429,704	11,871,011	10,293,299	8,693,326
臨時税収補填債	3,242,000	1,852,204	1,662,401	1,468,784	1,271,275	1,069,795
臨時財政対策債			4,156,000	10,156,000	14,773,040	19,231,108
災 害 復 旧 債	17,300	2,316	61,000	61,000	61,000	61,000
一般会計合計	190,107,491	124,508,966	126,842,993	129,415,632	128,590,994	126,202,695
下水道会計	103,690,895	109,094,138	104,644,660	99,526,881	95,123,625	90,779,750
駐車場会計	13,108,486	7,945,679	7,133,521	6,288,787	5,419,016	4,532,955
土地会計	11,445,555	110,900	71,650	48,413	43,925	262,317
食肉処理場会計	13,000					
全会計合計	318,365,427	241,659,683	238,692,824	235,279,713	229,177,560	221,777,717

食肉処理場会計は16年3月31日に廃止となり、現債額については一般会計に引き継いでいる。



7. 税制改正の概要と市税収入への影響

(単位 千円)

	概 要	改正年度	影響額(調定額ベース)		
			24年度	25年度	26年度
個人市民税	1 扶養控除の見直し 16歳未満の扶養親族に係る扶養控除(33万円)及び16歳以上19歳未満の特定扶養親族に係る扶養控除の上乗せ部分(12万円)を廃止	22年度	1,300,000	1,455,300	1,446,300
	2 給与所得控除の見直し 給与所得控除額の上限を設定(給与等の総額が1,500万円超 245万円)	24年度	-	-	49,900
	3 退職所得課税の見直し (1) 役員等としての勤続年数が5年以下で退職した者の退職所得の計算方法の変更 改正前 退職所得額 = (収入金額 - 退職所得控除額) × 1/2 改正後 退職所得額 = 収入金額 - 退職所得控除額 (2) 退職所得に係る10%税額控除の廃止	24年度 23年度	400 6,000	2,200 31,000	1,900 28,700
	(対象者の1割が勤続年数5年以下で退職すると仮定)				
	4 生命保険料控除の見直し 平成24年1月1日以後に締結した保険契約 一般生命保険料控除(上限2.8万円) 介護医療保険料控除(上限2.8万円) 個人年金保険料控除(上限2.8万円) 合計限度額7万円 平成23年12月31日までに締結した保険契約(現行どおり) 一般生命保険料控除(上限3.5万円) 個人年金保険料控除(上限3.5万円) 合計限度額7万円	22年度	-	算出不能	算出不能
5 均等割税率の引上げ 平成26年度分～平成35年度分の均等割税率を500円加算 3,000円 3,500円	23年度	-	-	115,775	
法人市民税	法人税の改正に伴う法人税割額への影響 (1) 平成24年4月1日から開始する事業年度の所得金額について、法人税(国税)の税率を引き下げることに伴い、法人税割額が自動的に減額 普通法人 30% 25.5% 中小法人等 22% 19%	23年度	-	681,000	681,000
	(2) 平成24年4月1日から、法人税(国税)の課税ベース(課税の対象となる範囲)の拡大に伴い、法人税割額が自動的に増額	23年度	-	228,700	228,700
	(3) 中小法人等の平成21年4月1日から平成24年3月31日までに開始する各事業年度の所得金額のうち年800万円以下の金額に対する法人税(国税)の軽減税率を22%から18%に引き下げたことに伴い、自動的に減額	21・23年度	81,000	-	-
	(4) 中小法人等の平成24年4月1日から平成27年3月31日までに開始する各事業年度の所得金額のうち年800万円以下の金額に対する法人税(国税)の軽減税率を19%から15%に引き下げることに伴い、自動的に減額	23年度	-	86,000	86,000
都市計画税	住宅用地に係る負担調整措置の見直し 住宅用地の課税標準の据置特例を段階的に廃止 現行 負担水準80%以上の場合、前年度課税標準額を据置き 24・25年度 負担水準90%以上の場合、前年度課税標準額を据置き 26年度以降 据置特例を廃止 負担水準は、当該年度の評価額に対する前年度の課税標準額の割合	24年度	67,200	74,846	309,048
市たばこ税	税率の改正 平成25年4月1日から 改正前 改正後 税率(1,000本につき) 4,618円 5,262円 (旧3級品 2,190円 2,495円)	23年度	-	473,000	455,000
		法人税率引下げ(23年度税制改正分)に伴う、都と市の法人関係税の増減収を調整するため、都たばこ税から税源移譲された分			